

HUMI ApS

c/o Per Poulsen Lumbyvej 19A
Lumbyvej 19A, 5000 Odense C

CVR-nr. 31 76 15 49

Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. april 2023

Dirigent:

.....
Per Poulsen

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for HUMI ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 4. april 2023

Direktion:

.....
Per Poulsen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i HUMI ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for HUMI ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 *Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger*.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er dit ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, som du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 4. april 2023
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Søren Smedegaard Hvid
statsaut. revisor
mne31450

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	HUMI ApS
Adresse, postnr., by	c/o Per Poulsen Lumbyvej 19A Lumbyvej 19A, 5000 Odense C
CVR-nr.	31 76 15 49
Stiftet	19. september 2008
Hjemstedskommune	Odense
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	Per Poulsen, direktør

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter drift af konsulentvirksomhed samt ejerskab af kapitalandele i andre selskaber.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på 291.548 kr. mod et overskud på 961.078 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på 1.036.501 kr. Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Andre driftsindtægter 145 t.kr. omfatter Statens kompensationsordninger for Lønkomensation og Selvstændige i forbindelse med COVID-19.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2022	2021
	Bruttofortjeneste	1.718.798	2.145.059
2	Personaleomkostninger	-1.280.022	-1.144.763
	Resultat før finansielle poster	438.776	1.000.296
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	452	-3.452
3	Finansielle indtægter	77.488	189.778
4	Finansielle omkostninger	-139.793	-20.072
	Resultat før skat	376.923	1.166.550
	Skat af årets resultat	-85.375	-205.472
	Årets resultat	291.548	961.078
	 Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	911.000	2.500.000
	Overført resultat	-619.452	-1.538.922
		291.548	961.078

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2022	2021
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	337.881	337.429
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	126.963	121.350
	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.307.640	2.295.940
		<u>1.772.484</u>	<u>2.754.719</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.772.484</u>	<u>2.754.719</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	98.272	83.605
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	18.750
	Tilgodehavende selskabsskat	84.019	49.881
	Andre tilgodehavender	89.614	79.800
		<u>271.905</u>	<u>232.036</u>
	Værdipapirer og kapitalandele		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	27.834	1.026.388
		<u>27.834</u>	<u>1.026.388</u>
	Likvide beholdninger	<u>705.615</u>	<u>279.027</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.005.354</u>	<u>1.537.451</u>
	AKTIVER I ALT	<u>2.777.838</u>	<u>4.292.170</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2022	2021
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	501	619.953
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	911.000	2.500.000
	Egenkapital i alt	1.036.501	3.244.953
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	113.490	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	4.370
	Gæld til tilknyttede virksomheder	359.175	340.989
	Skyldig sambeskatningsbidrag	85.375	205.472
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	768.782	55.594
6	Anden gæld	414.515	440.792
		1.741.337	1.047.217
	Gældsforpligtelser i alt	1.741.337	1.047.217
	PASSIVER I ALT	2.777.838	4.292.170

- 1 Anvendt regnskabspraksis
7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
8 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2022	125.000	619.953	2.500.000	3.244.953
Overført via resultatdisponering	0	-619.452	911.000	291.548
Udloddet udbytte	0	0	-2.500.000	-2.500.000
Egenkapital				
31. december 2022	<u>125.000</u>	<u>501</u>	<u>911.000</u>	<u>1.036.501</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for HUMI ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS 11/IAS18.

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

Nettoomsætning måles efter fradrag af alle former for afgivne rabatter. Ligeledes fratrækkes moms og afgifter m.v. opkrævet på vegne af tredjemand.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder COVID-19 hjælpepakker.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Efter den indre værdis metode indregnes en forholdsmæssig andel af resultat efter skat i de underliggende virksomheder i resultatopgørelsen. Resultatandele efter skat i tilknyttede virksomheder præsenteres i resultatopgørelsen som særskilte linjer. For kapitalandele i tilknyttede virksomheder foretages fuld eliminering af koncerninterne avancer/tab.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital. Kapitalandele i virksomheder med negativ indre værdi måles til kr. 0. Virksomhedens forholdsmæssige andel af en eventuel negativ egenkapital mod-regnes i tilgodehavender hos kapitalandelen i det omfang, det er uerholdeligt. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Ved første indregning måles kapitalandele i tilknyttede virksomheder til kostpris, dvs. med tillæg af transaktionsomkostninger. Kostprisen allokeres i overensstemmelse med overtagelsesmetoden, jf. anvendt regnskabspraksis for virksomhedssammenslutninger.

Kostprisen værdireguleres med resultatandele efter skat opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer/tab.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender valgt IAS 39.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger, hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	<u>2022</u>	<u>2021</u>
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.060.314	978.492
Pensioner	99.661	94.973
Andre personaleomkostninger	<u>120.047</u>	<u>71.298</u>
	<u>1.280.022</u>	<u>1.144.763</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>3</u>	<u>3</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	1.238	3.425
Renteindtægter i øvrigt	1.202	0
Dagsværdireguleringer af værdipapir	16.852	0
Gevinst ved salg af værdipapir	54.678	186.353
Andre finansielle indtægter	<u>3.518</u>	<u>0</u>
	<u>77.488</u>	<u>189.778</u>
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	10.767	10.041
Dagsværdireguleringer af værdipapir	40.363	0
Tab ved salg af finansielle instrumenter	65.626	0
Andre finansielle omkostninger	<u>23.037</u>	<u>10.031</u>
	<u>139.793</u>	<u>20.072</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

5 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	Andre værdipapirer og kapitalandele	I alt
Kostpris 1. januar 2022	417.000	75.647	2.250.720	2.743.367
Tilgang i årets løb	0	0	510.000	510.000
Afgang i årets løb	0	0	-1.500.000	-1.500.000
Kostpris 31. december 2022	417.000	75.647	1.260.720	1.753.367
Værdireguleringer				
1. januar 2022	-79.571	45.703	45.220	11.352
Valutakursregulering	0	5.613	0	5.613
Årets opskrivninger	452	0	16.852	17.304
Tilbageførsel af opskrivninger på afhændede ka	0	0	-15.152	-15.152
Værdireguleringer 31. december 2022	-79.119	51.316	46.920	19.117
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	337.881	126.963	1.307.640	1.772.484

Andre værdipapirer og kapitalandele består af langsigtede investeringer med bæredygtige formål i solenergi samt ejendomsinvestering.

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Tilknyttede virksomheder				
Indumind Holding ApS	Odense	100,00 %	337.881	452

6 Anden gæld

Anden gæld består af skyldig moms, skyldige lønposter og feriepengeforpligtelse overfor medarbejdere.

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden PP Holding ApS som administrationselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2021.

Andre økonomiske forpligtelser

Selskabet har indgået huslejeforpligtelser, der kan opsiges med 6 måneders varsel. Den samlede huslejeforpligtelse udgør i alt 59 t.kr.

8 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2022.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Per Poulsen

Direktion

På vegne af: HUMI ApS

Serienummer: aeb8726b-a069-4ae1-9415-fad8071b7bcf

IP: 194.19.xxx.xxx

2023-04-06 07:58:16 UTC



Per Poulsen

Dirigent

På vegne af: HUMI ApS

Serienummer: aeb8726b-a069-4ae1-9415-fad8071b7bcf

IP: 194.19.xxx.xxx

2023-04-06 07:58:16 UTC



Søren Smedegaard Hvid

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:1256831000710

IP: 2.104.xxx.xxx

2023-04-06 08:23:51 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>